



Ciudad de Rafaela
GOBIERNO MUNICIPAL

Secretaría de Auditoría y Control de Gestión

Informe Final

IF02

V2

Secretaría de Auditoría y Control de Gestión

Municipalidad de Rafaela

INFORME N° 38 – Leg 6

“CONTROL DE RENDICIONES”

COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DE DISCAPACIDAD

Preparó: UTN FRRa

Revisó: Secretaria de Auditoría
y Control de Gestión

Aprobó: Secretaria de Auditoría y
Control de Gestión

Fecha: 20/12/18

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría y Control de Gestión	
	Informe Final	IF02
		V2

ÍNDICE

1. OBJETO	Pág. 3
2. MARCO NORMATIVO	Pág. 3
3. ALCANCE	Pág. 3
4. ACLARACIONES PREVIAS	Pág. 3
5. RESULTADOS OBTENIDOS	Pág. 3-19
6. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES	Pág. 20-21
7. CONCLUSIÓN	Pág. 22

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------

 <p>Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL</p>	Secretaría de Auditoría y Control de Gestión	
	Informe Final	IF02
		V2

1. OBJETO

Revisión sobre rendiciones de gastos correspondientes a las entidades que recibieron subsidios por parte de la Comisión Asesora Municipal de Discapacidad durante el año 2018.

Objetivos:

- Mejorar los procesos y la claridad en la presentación de las rendiciones.
- Cumplimentar el procedimiento establecido.
- Emitir recomendaciones apropiadas cada vez que su exámen revele la factibilidad de una mejora en la entidad bajo estudio.
- Asegurar la transparencia en la generación de gastos y el respaldo de los mismos mediante sus correspondientes comprobantes.

2. MARCO NORMATIVO

- Ordenanza Nº 2.509
- Procedimiento para la Rendición de Cuentas – Comisiones Asesoras Municipales -.

3. ALCANCE

El alcance abarca a la Comisión Asesora de Discapacidad y a esta secretaría que es quien lleva a cabo el control.

4. ACLARACIONES PREVIAS

No aplica.

5. RESULTADOS OBTENIDOS

A continuación se detallan las rendiciones presentadas por entidad:

LA HUELLA:

Presenta rendiciones correspondientes al mes de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2018; enero, marzo y abril de 2019. Sin observaciones.

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------



Ciudad de **Rafaela**
GOBIERNO MUNICIPAL

Secretaría de Auditoría y Control de Gestión

Informe Final

IF02

V2

Preparó: UTN FRRa

Revisó: Secretaria de Auditoría
y Control de Gestión

Aprobó: Secretaria de Auditoría y
Control de Gestión

Fecha: 20/12/18



Rendición SEPTIEMBRE 2018

Cheque N° 78280034 15340 23/11/2018
Fecha Cobro en el Bco

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0077	02/10/18	RIBERI LUCIANA	SI	SI	SI	NO

Rendición OCTUBRE 2018

Cheque N° 78280068 15340 23/11/2018
Fecha Cobro en el Bco

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0083	02/11/18	RIBERI LUCIANA	SI	SI	SI	NO

Rendición NOVIEMBRE 2018

Cheque N° 78280092 15340 10/12/2018
Fecha Cobro en el Bco

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0094	04/12/18	RIBERI LUCIANA	SI	SI	SI	NO

Rendición DICIEMBRE 2018

Cheque N° 78280140 15340 07/02/2019
Fecha Cobro en el Bco

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0100	03/01/19	RIBERI LUCIANA	SI	SI	SI	NO

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
-------------------	--	--	-----------------



Rendición MARZO 2019

Cheque N°
Fecha Cobro en el Bco 79425815 \$14.040,00 22/04/19

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 6-0001	23/04/19	ANDRETICH VIRGINIA	SI	SI	SI	SI
FC 2-0002	25/04/19	DE PONTI IRENE	SI	SI	SI	SI

Rendición ABRIL 2019

Cheque N°
Fecha Cobro en el Bco 79425842 \$11.160,00 08/05/19

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0003	10/05/19	DE PONTI IRENE	SI	SI	SI	SI
FC 6-0002	28/05/19	ANDRETICH VIRGINIA	SI	SI	SI	SI

Rendición MARZO 2019

Cheque N°
Fecha Cobro en el Bco 79425836 \$2.360,00 22/04/19

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0038	29/04/19	MELGRATTI MA. CAROLINA	SI	SI	SI	SI

FAD:

Presenta rendiciones correspondiente al año 2019: dos rendiciones de febrero, dos rendiciones de marzo y dos de abril.

Presenta rendiciones de junio y julio 2018.

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
-------------------	--	--	-----------------



Rendición JUNIO JULIO 2018

Cheque N°	77307067	15340	09/04/18
Fecha Cobro en el Bco	77307098	15340	26/07/18

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0001	04/07/18	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	SI
FC 2-0002	05/07/18	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	SI
FC 2-0003	07/08/18	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	SI
FC 2-0004	07/08/18	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	SI
FC 2-0005	07/08/18	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	SI
FC 2-0006	08/08/18	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	SI
FC 2-0007	08/08/18	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	SI
FC 2-0011	13/09/18	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	SI

Rendición ABRIL 2019

Cheque N°	79425832	4090	12/04/2019
Fecha Cobro en el Bco			

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 1-0042	03/04/19	BRAIAN JOSE	SI	SI	Cta Corriente	NO

Rendición MARZO 2019

Cheque N°	79425818	19945	15/04/2019
Fecha Cobro en el Bco			

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0045	08/04/19	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0046	08/04/19	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0047	08/04/19	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0087	10/04/19	SARA ANDRES	SI	SI	SI	NO

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------



Rendición MARZO 2019

Cheque N° 79425804 7480 20/03/2019

Fecha Cobro en el Bco

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 1-0038	06/03/19	BRAIAN JOSE	SI	SI	Cta Corriente	NO

Rendición FEBRERO 2019

Cheque N° 79425774 15340 20/03/2019

Fecha Cobro en el Bco

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0040	06/03/19	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0041	06/03/19	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0042	06/03/19	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0043	06/03/19	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0044	06/03/19	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	NO

Rendición FEBRERO 2019

Cheque N° 79425774 15340 20/03/2019

Fecha Cobro en el Bco

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0040	06/03/19	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0041	06/03/19	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0042	06/03/19	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0043	06/03/19	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0044	06/03/19	ARCOS ALICIA	SI	SI	SI	NO

Rendición ABRIL 2019

Cheque N° 79425845 19945 16/05/2019

Fecha Cobro en el Bco

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 1-0008	06/05/19	BOLOGNA GABRIELA	SI	SI	SI	NO

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------



APADIR:

Presenta rendiciones correspondiente a los meses de febrero, marzo y abril de 2019.

Rendición FEBRERO

Cheque N°		77307119	30000				16/08/2018
Fecha Cobro en el Bco							
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero	
FB 10-0950	19/09/18	LA OFICINA	SI	SI	CTA CTE	SI	
TFB 3-5838	26/11/18	SHIFT DIGITAL	SI	SI	SI	SI	
FB 7-2319	28/11/18	GOMPLASTICA	SI	SI	SI	SI	
FB 3-0076	29/11/18	VIDRIOS BRAVI	SI	SI	SI	SI	
FB 5-3817	26/11/18	VENTAS Y SERVICIOS	SI	SI	SI	SI	
FB 5-3814	23/11/18	VENTAS Y SERVICIOS	SI	SI	SI	SI	
FB 39-7574	06/02/19	ELSENER	SI	SI	CTA CTE	SI	
FB 15-2924	15/03/19	CONDRAC	SI	SI	SI	SI	

Rendición MARZO

Cheque N°		79425814	15340				27/03/2019
Fecha Cobro en el Bco							
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero	
FB 3-0079	11/04/19	POI CARLA	SI	SI	SI	SI	

Rendición ABRIL

Cheque N°		79425841	15340				09/05/2019
Fecha Cobro en el Bco							
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero	
FB 3-0082	09/05/19	POI CARLA	SI	SI	SI	SI	

ESC.LABORAL N° 2082:

Presenta rendiciones correspondiente a los meses de octubre y diciembre de 2018; enero, febrero y abril (2) del año 2019. Sin Obsevaciones.

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------



Rendición OCTUBRE DE 2018

Cheque N°
Fecha Cobro
en el Bco **78280036** **\$30.000,00** **18/10/18**

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 1-0059	11/10/18	MALDONADO CONSTRUCCIONES	SI	SI	SI	NO
FB 4-9389	31/10/18	CORRALON PELLEGRINI	SI	SI	SI	SI
FB 4-9392	31/10/18	CORRALON PELLEGRINI	SI	SI	SI	SI
FB 3-4606	17/11/18	COLORAMA	SI	SI	SI	SI
FC 3-0068	29/11/18	CARPELLINI FABRICIO	SI	SI	SI	SI
FB 9-8182	28/11/18	ELECTRICIDAD PAGLIAROLI	SI	SI	SI	SI
FB 3-1874	27/12/18	ELECTRICIDAD PAGLIAROLI	SI	SI	SI	SI
FC 1-0061	14/03/19	MALDONADO CONSTRUCCIONES	SI	SI	SI	SI
FC 5-0174	14/03/19	FERREYRA RICARDO	SI	SI	SI	SI
FB 9-0769	21/03/19	ELECTRICIDAD PAGLIAROLI	SI	SI	SI	SI
FB 9-0779	21/03/19	ELECTRICIDAD PAGLIAROLI	SI	SI	SI	SI
FC 1-0002	22/03/19	ESCHBACH ROBERTO	SI	SI	SI	SI
FC 1-0062	31/03/19	MALDONADO CONSTRUCCIONES	SI	SI	SI	SI

Rendición DICIEMBRE 2018

Cheque N°
Fecha Cobro
en el Bco **78280151** **\$8.500,00** **02/01/19**

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 1-0360	26/12/18	JULIO VARGAS	SI	SI	SI	NO

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------



Ciudad de **Rafaela**
GOBIERNO MUNICIPAL

Secretaría de Auditoría y Control de Gestión

Informe Final

IF02

V2

Preparó: UTN FRRa

Revisó: Secretaria de Auditoría
y Control de Gestión

Aprobó: Secretaria de Auditoría y
Control de Gestión

Fecha: 20/12/18



Rendición ENERO

Cheque Nº **79425751** **8500** **20/02/2019**
Fecha Cobro
en el Bco

Comprobante Nº	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 1-0373	01/02/19	JULIO VARGAS	SI	SI	SI	NO

Rendición FEBRERO

Cheque Nº **79425772** **8500** **15/03/2019**
Fecha Cobro
en el Bco

Comprobante Nº	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 1-0392	01/03/19	JULIO VARGAS	SI	SI	SI	NO

Rendición ABRIL

Cheque Nº **79425813** **13810** **15/04/2019**
Fecha Cobro
en el Bco

Comprobante Nº	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0001	16/04/19	IRENE DE PONTI	SI	SI	SI	SI
FC 1-0399	01/04/19	JULIO VARGAS	SI	SI	SI	NO

Rendición ABRIL

Cheque Nº **79425840** **13810** **02/01/2019**
Fecha Cobro
en el Bco

Comprobante Nº	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0004	16/05/19	IRENE DE PONTI	SI	SI	SI	SI
FC 2-0005	02/05/19	JULIO VARGAS	SI	SI	SI	SI

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------



ALPI:

Presenta rendiciones correspondiente a los meses de marzo, abril y mayo 2019; abril casos de salud y becas.

Rendición MARZO 2019

Cheque N°	79425811	13040					27/03/2019
Fecha Cobro en el Bco							
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero	
FB 2-0067	07/04/19	ORONA CARINA	SI	SI	Cheque	SI	

Rendición ABRIL 2019

Cheque N°	79425838	13040					13/05/2019
Fecha Cobro en el Bco							
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero	
FB 2-0069	05/05/19	ORONA CARINA	SI	SI	Cheque	NO	

Rendición ABRIL 2019 CASOS SALUD

Cheque N°	79425831	10652					26/04/2019
Fecha Cobro en el Bco							
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero	
FB 13-7713	05/04/19	MAROZZI	SI	SI	SI	NO	

Rendición BECAS

Cheque N°	79425896	12000					18/06/2019
Fecha Cobro en el Bco							
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero	
FC 4-0053	29/05/19	BRONDO JUAN JOSE	SI	SI	OTRA	NO	

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------



Rendición MAYO 2019

Cheque N° 79425872 13040 18/06/2019
Fecha Cobro en el Bco

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FB 2-0071	06/06/19	ORONA CARINA	SI	SI	SI	NO

AZULIN AZULADO:

Presenta rendiciones correspondiente a los meses de marzo y abril 2019. Sin observaciones.

Rendición MARZO 2019

Cheque N° 79425819 \$19.945,00 11/04/19
Fecha Cobro en el Bco

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 1-0001	19/03/19	ANRRIQUEZ GEORGINA	SI	SI	SI	NO
FC 3-0030	11/03/19	COMINI ARIEL	SI	SI	SI	NO
FC 2-0005	01/04/19	AGUILAR ANALIA	SI	SI	SI	NO
FC 3-0016	03/04/19	NATALIA ZBRUN	SI	SI	SI	NO

Rendición ABRIL 2019

Cheque N° 79425847 \$19.945,00 08/05/19
Fecha Cobro en el Bco

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0009	01/05/19	AGUILAR ANALIA	SI	SI	SI	NO
FC 3-0019	08/05/19	NATALIA ZBRUN	SI	SI	SI	SI

FUNDACIÓN HOGAR GRANJA EL CEIBO:

Presenta rendiciones correspondiente a los meses de marzo y abril de 2019. Sin observaciones.

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------



Rendición ABRIL 2019

Cheque N° 79425846 29150 06/05/2019
Fecha Cobro en el Bco

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 1-0022	14/05/19	FRAIRE CARLOS	SI	SI	SI	SI
FC 2-0028	30/04/19	MARTINEZ GERARDO	SI	SI	SI	NO
R 03809	10/04/19	DIEGO HECK	SI	NO	SI	NO
R 3811	13/04/19	DIEGO HECK	SI	NO	SI	NO

Rendición MARZO 2019

Cheque N° 79425810 29150 04/04/2019
Fecha Cobro en el Bco

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0027	26/03/19	MARTINEZ GERARDO	SI	SI	SI	NO
RECIBO DE SUELDO MONSERRAT ADRIANA \$10197,18 MARZO						
FC 1-0021	11/04/19	FRAIRE CARLOS	SI	SI	SI	SI
FC 1-0064	02/04/19	NAVARRO MELISA	SI	SI	SI	SI

ARCE:

Presenta rendiciones correspondiente a los meses de enero, febrero, marzo y abril 2019; becas.

Rendición BECAS 2019

Cheque N° 79425801 9000 18/03/2019
Fecha Cobro en el Bco

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 1-0060	01/04/19	RODRIGUEZ FLORENCIA	SI	SI	SI	SI
FB 6-1714	31/03/19	SCARFO PABLO	SI	SI	OTRA	SI

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------



Rendición ABRIL 2019

Cheque N°		79425848	15600				08/05/2019
Fecha Cobro en el Bco							
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero	
FC 3-0025	08/05/19	SICILIANO ANALIA	SI	SI	OTRA	SI	
FC 1-0004	07/05/19	AIASSA VIRGINIA	SI	SI	SI	NO	
FC 2-0026	06/05/19	MARTINEZ SOFIA	SI	SI	SI	NO	
FC 2-0004	06/05/19	CLEMENZ MICAELA	SI	SI	SI	NO	
FC 2-0005	06/05/19	MAHMUD PITTON ADRIAN	SI	SI	SI	NO	
FC 1-0029	07/05/19	CALDERON CAROLINA	SI	SI	SI	NO	
FC 3-0025	08/05/19	SICILIANO ANALIA	SI	SI	OTRA	SI	

Rendición MARZO 2019

Cheque N°		79425802	12000				18/03/2019
Fecha Cobro en el Bco							
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero	
FC 2-0003	04/04/19	MAHMUD PITTON ADRIAN	SI	SI	SI	SI	
FC 2-0002	29/03/19	CLEMENZ MICAELA	SI	SI	SI	SI	
FC 2-0023	08/04/19	MARTINEZ SOFIA	SI	SI	SI	SI	
FC 1-0002	26/04/19	AIASSA VIRGINIA	SI	SI	SI	SI	
FC 3-0024	29/04/19	SICILIANO ANALIA	SI	SI	OTRA	SI	
FC 1-0026	30/04/19	CALDERON CAROLINA	SI	SI	SI	SI	

Rendición FEBRERO 2019

Cheque N°		79425777	12000				11/03/2019
Fecha Cobro en el Bco							
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero	
FC 1-0001	26/04/19	AIASSA VIRGINIA	SI	SI	SI	SI	
FC 2-0001	28/03/19	CLEMENZ MICAELA	SI	SI	SI	SI	
FC 2-0002	04/04/19	MAHMUD PITTON ADRIAN	SI	SI	SI	SI	
FC 2-0022	08/04/19	MARTINEZ SOFIA	SI	SI	SI	SI	

Rendición ENERO 2019

Cheque N°		79425756	12000				22/02/2019
Fecha Cobro en el Bco							
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero	
FC 1-0063	06/03/19	MICAELA E. Clemenz	SI	SI	SI	SI	
FC 2-0019	06/03/19	MARTINEZ SOFIA	SI	SI	SI	SI	

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría y Control de Gestión	
	Informe Final	IF02
		V2

ESC. DISC. VISUALES:

Presenta rendiciones correspondiente al mes de abril 2019. Sin observaciones.

<i>Rendición ABRIL</i>						
Cheque N°		79425871	6000			10/06/2019
Fecha Cobro en el Bco						
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-129	22/05/19	PARRA LUISINA	SI	SI	SI	SI

ESC. DISC. AUDITIVOS:

Presenta rendiciones correspondiente al mes de febrero 2019. Sin observaciones.

<i>Rendición FEBRERO 2019</i>						
Cheque N°		79425805	10620			14/03/2019
Fecha Cobro en el Bco						
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero

COMISIÓN:

Presenta rendiciones correspondiente mayo 2019 y colonia de vacaciones primero y segundo período.

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------



Rendición MAYO

Cheque N°	79425810	\$3250				26/03/19
Fecha Cobro en el Bco	79425850	\$3250				26/04/19
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0038	31/03/19	STERREN VANESA	SI	SI	SI	SI
FC 2-0044	29/04/19	STERREN VANESA	SI	SI	SI	NO

Rendición COLONIA DE VACACIONES

	78280161		21525			29/01/19
	78280162		21525			29/01/19
	78425758		16800			29/01/19
	78280171		11896,50			29/01/19
	78280169		21525			29/01/19
	78280170		21525			29/01/19
	78280167		21525			29/01/19
	78280168		21525			29/01/19
	78280165		21525			29/01/19
	78280164		21525			29/01/19
	78280163		21525			29/01/19
	79425766		21525			29/01/19
Cheque N°	79425765		21525			29/01/19
Fecha Cobro en el Bco	79425764		21525			29/01/19
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 2-0117	25/01/19	MA. FERNANDA MOLINA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0237	25/01/19	JESICA VAUDAGNA	SI	SI	SI	NO
FC 1-0212	30/01/19	JOSE MARIA LEDESMA MOTTOSO	SI	SI	SI	SI
FC 3-0017	28/01/19	KLOSTER MA. LAURA	SI	SI	SI	NO
FC 1-0001	28/01/19	RINALDI ANTONELA	SI	SI	OTRA	NO
FC 2-0001	25/01/19	PERLTA NICOLAS	SI	SI	SI	NO
FC 2-0048	28/01/19	ALEGRE SERGIO	SI	SI	SI	NO
FC 3-0004	25/01/19	PECANTET LUCAS	SI	SI	SI	NO
FC 3-0020	25/01/19	D ALESSANDRO LUISINA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0001	25/01/19	LOPEZ SOFIA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0027	25/01/19	CAPLONH FLORENCIA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0024	25/01/19	PINERY DAVID	SI	SI	SI	NO
FC 3-0035	05/02/19	MONNUTTI MA. PAULA	SI	SI	OTRA	SI
FC 2-0048	28/01/19	ALEGRE SERGIO	SI	SI	SI	NO
FC 3-0001	05/02/19	SARA NADIA	SI	SI	SI	SI

Preparó: UTN FRRa

Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión

Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión

Fecha: 20/12/18



Rendición COLONIA DE VACACIONES 2 PERÍODO

	79425800	27675	06/03/19
	79425809	27470	06/03/19
	79425798	27470	06/03/19
	79475803	27470	06/03/19
	79425797	27365	06/03/19
	79425791	27675	06/03/19
	79425785	27470	06/03/19
	79425788	27572	06/03/19
	79425790	27470	06/03/19
Cheque N°	79425797	26035	06/03/19
Fecha Cobro en el Bco	79425787	10083,70	06/03/19

Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
FC 3-0003	01/03/19	MOLINA MA. FERNANDA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0244	06/03/19	JESICA VAUDAGNA	SI	SI	SI	SI
FC 3-0018	28/02/19	KLOSTER MA. LAURA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0002	28/02/19	PERALTA NICOLAS	SI	SI	SI	NO
FC 3-0006	01/03/19	PECANTET LUCAS	SI	SI	SI	NO
FC 3-0024	01/03/19	D ALESSANDRO LUISINA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0005	01/03/19	LOPEZ SOFIA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0029	01/03/19	CAPLLONH FLORENCIA	SI	SI	SI	NO
FC 2-0025	11/03/19	PINERY DAVID	SI	SI	SI	SI
FC 3-0044	08/03/19	MONNUTTI MA. PAULA	SI	SI	SI	SI
FC 3-0002	06/03/19	SARA NADIA	SI	SI	SI	SI

COORDINACIÓN:

Presenta rendiciones correspondiente a los meses de marzo, abril y mayo 2019. Sin observaciones.

Rendición MARZO 2019

Cheque N°	SALDO ANTERIOR \$25554,05					
Fecha Cobro en el Bco	\$3,00					
Comprobante N°	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
TIQUES DE REMIS POR \$59						
CARGA CLARO \$200						
FB 3-0767	19/03/19	VAGONETAS	SI	SI	SI	SI

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------



Rendición ABRIL 2019

Cheque Nº **79425823** \$35.000,00 28/03/19
Fecha Cobro en el Bco

Comprobante Nº	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
TFB 76-0747	29/03/19	FARMACIA ATILRA	SI	SI	SI	SI
FB 2515-0511	29/03/19	CORREO ARGENTINO	SI	SI	SI	SI

TIQUES DE PASAJES POR \$1340

TIQUES DE REMIS POR \$276

FC 1-0362	05/04/19	VILLASOLES	SI	SI	SI	SI
TFB 4-7600	11/04/19	CENTRO OPTICO	SI	SI	SI	SI
FB 2-3395	12/04/19	ORTOPEdia GARCIA	SI	SI	SI	SI
FB 2-3411	17/04/19	ORTOPEdia GARCIA	SI	SI	SI	SI
FB 3-0778	22/04/19	VAGONETAS	SI	SI	SI	SI

CARGA CLARO \$200

Rendición MAYO 2019

Cheque Nº **79425837** 37000 22/04/19
Fecha Cobro en el Bco **79425867** 15000 14/05/19

Comprobante Nº	Fecha	Razón Social	CUIT	Cond. Iva	Cond. Vta	Fecha Comp. Posterior a la Tenencia del Dinero
TIQUES DE REMIS POR \$274,50						
TIQUES DE PASAJES POR \$9276						
CARGA CLARO \$400						

FB 2515-0898	26/04/19	CORREO ARGENTINO	SI	SI	SI	SI
TFB 76-3389	06/05/19	FARMACIA ATILRA	SI	SI	SI	SI
FB 2-3480	08/05/19	ORTOPEdia GARCIA	SI	SI	SI	SI
FB 3-0662	15/05/19	INDUQUIMIKA	SI	SI	SI	SI
FB 3-0791	15/05/19	VAGONETAS	SI	SI	SI	SI

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría y Control de Gestión	
	Informe Final	IF02
		V2

6. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES

OBSERVACIONES:

A continuación se detalla las observaciones encontradas en las rendiciones presentadas:

FAD:

Rendición correspondiente al mes de abril (79425832 \$4090):

FC 1-0042 BRIAN JOSE, tiene condición de venta CTA CTE sin presentar recibo correspondiente.

Rendición correspondiente al mes de marzo (79425804 \$7480):

FC 1-0038 BRIAN JOSE, tiene condición de venta CTA CTE sin presentar recibo correspondiente.

ALPI:

Rendición correspondiente a becas (79425896 \$12000):

FC 4-0053 tiene OTRA como condición de venta.

ARCE:

Rendición correspondiente a becas (79425801 \$9000):

FB 6-1714 Scarfo Pablo, tiene como OTRA en condición de venta.

Rendición correspondiente al mes de abril (79425848 \$15600) y marzo (79425802 \$12000):

FC 3-0025 Y FC 3-0024 de Siciliano Analía, tiene como condición de venta OTRA.

COMISIÓN:

Rendición correspondiente a Colonia de vacaciones 1 y 2 período:

FC 1-0001 Rinaldi Antonella y FC 3-0035 Monnutti Ma. Paula, describen en la condición de venta

OTRA.

APADIR:

Rendición correspondiente al mes de febrero (77307119 \$30000):

FB 10-950 de La Oficina describe la compra en cta cte sin presentar recibo.

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría y Control de Gestión	
	Informe Final	IF02
		V2

FB 39-7574 de Elsener Pinturas describe la compra en cta cte sin presentar recibo.

En el detalle de las rendiciones presentadas en la Oficina de Auditoría Interna el día 18 de junio del 2019 se observan las siguientes inconsistencias al momento de controlar con las rendiciones presentadas en papel:

- **ARCE** detalla dos cheques como rendidos pero no están físicamente: CH 79425820 \$600 y CH 79425861 \$3000.
- **FAD** detalla un cheque como rendido que físicamente no fue presentado: CH 77307098 \$15340.

En rendiciones anteriores se solicitó que todas las rendiciones estén firmadas por el Tesorero de la Comisión.

Se anexa al siguiente informe:

- Los proveedores que no se pudo constatar la CAI/CAE
- El listado de cheques pendientes de rendición.

DESCARGO DEL AUDITADO:

No aplica.

RECOMENDACIONES:

- **Se recomienda a todas las instituciones antes de recibir los comprobantes corroborar que se ajuste en su totalidad a lo establecido.**
- Los comprobantes deben tener fecha posterior al cobro del cheque.
- Aclarar en caso de que se utilice un mismo cheque para dos rendiciones.
- Presentar original y copia al momento de la rendición. **Las copias deben estar firmadas**

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría y Control de Gestión	
	Informe Final	IF02
		V2

tambien por el Tesorero.

- Los comprobantes deben estar confeccionados de manera correcta, **y los cheques deben coincidir con el monto y número que figura en el extracto bancario.**
- Todas las rendiciones deben hacer referencia al mes que se esta rindiendo.
- **Al momento de la entrega del subsidio, la institución debe estar al día con las rendiciones.**

7. CONCLUSIÓN

Las actividades de control abocadas a los aspectos formales de las rendiciones son herramientas para la mejora de los procesos y la claridad en la presentación de las mismas.

Casi en su totalidad las rendiciones están bien presentadas y no registran observaciones graves, no obstante es importante dar una segunda revisión antes de presentarlas, chequear la numeración de los cheques, los montos y que las copias estén firmadas por el tesorero.

Esto es importante porque demuestra que las recomendaciones de esta Oficina de Auditoría han sido transmitidas por la Comisión a cada Institución y éstas las han aprovechado para su beneficio.

Considerando ello, le solicitamos la colaboración de los miembros de la Comisión para transmitir el presente Informe a las entidades y el cumplimiento de las solicitudes expuestas.

Rafaela, 09 de agosto de 2019.

Preparó: UTN FRRa	Revisó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Aprobó: Secretaria de Auditoría y Control de Gestión	Fecha: 20/12/18
--------------------------	---	---	------------------------